

ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 -8η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2011 - 31η ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011) ΑΡ. Μ.Α.Ε.: 55051/62/Β/03/0162											
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010			ΠΑΘΗΤΙΚΟ		Ποσά κλειόμ. χρής. 2011	Ποσά προηγ. χρής. 2010
		Αξία κτήρ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία	Αξία κτήρ.	Αποσβέσεις	Αναπ. Αξία				
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ											
1. Έξοδα ιδρύσ. & 1ης εγκ/σεως 87.440,82 69.558,79 17.882,03 59.591,61 49.268,43 10.323,18											
4. Λοιπά έξοδα εγκ/σεως 420.508,82 164.245,90 256.262,92 305.005,71 109.689,20 195.316,51											
507.949,64 233.804,69 274.144,95 364.597,32 158.957,63 205.639,69											
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
II. ΕΝΔΟΧΕΙΡΙΑ ΑΚΙΝΗΤΟΠΟΙΗΣΕΙΣ											
1. Γήπεδα - Οικόπεδα 1.029.799,08 0,00 1.029.799,08 1.029.799,08 0,00 1.029.799,08											
3. Κτίρια και τεχνικά έργα 944.226,66 259.574,36 684.652,30 834.226,66 192.836,22 641.390,44											
2. Μηχ/τα-τεχν.εγκ.& λοιπός εξ. 119.247,46 48.602,39 70.645,07 107.167,07 35.935,54 71.573,53											
5. Μεταφορικά μέσα 2.716.405,62 2.469.312,06 247.093,56 2.838.022,38 2.479.939,00 358.083,38											
6. Επιπλα & λοιπός εξοπλισμός 1.101.568,72 980.994,31 120.574,41 1.052.390,64 921.029,39 131.361,25											
Σύνολο Ακίνητοποιήσεων (ΓII) 5.911.247,54 3.758.483,12 2.152.764,42 5.861.605,83 3.629.398,15 2.232.207,68											
III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις											
2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις 3.254.667,98 2.954.667,98											
Μείον: Έτιμοχρ. από χρηματοπιστωθ. 1.111.929,12 1.111.929,12 2.142.738,86 1.111.929,12 1.111.929,12 1.842.738,86											
αποθ.Ν.2963/2001 1.111.929,12 1.111.929,12 2.142.738,86 1.111.929,12 1.111.929,12 1.842.738,86											
Σύνολο πάγιο ενεργητικού (ΓII+ΓIII) 4.295.503,28 4.074.946,54											
Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
I. Αποθέματα											
4. Α' & β' ύλης-Αναλ.υλικά-Αντ/κά & είδη συσκ. 47.279,69 32.563,00											
II. Απαιτήσεις											
1. Πελάτες 1.467.408,74 1.845.704,29											
2. Γραμμάτια εισπρακτέα 38.000,00 8.000,00											
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρ/νες) 15.000,00 107.490,00											
10. Επίδοκο πελάτες & χρεώστες 21.243,14 0,00											
11. Χρεώστες διάφοροι 2.078.406,70 2.328.288,34											
12. Λογ/μοί διαχ/σης προκ/λών & πιστώσεων 396.705,65 0,00											
4.016.764,23 4.289.482,63											
IV. Διαθέσιμα											
1. Ταμείο 26.773,81 166.738,99											
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας 146.768,83 437.409,34											
173.542,64 604.148,33											
Σύνολο Κυκλοφορούντος Ενεργητικού (ΔI+ΔII+ΔIV) 4.237.586,56 4.926.193,96											
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ											
1. Έξοδα επομένων χρήσεων 15.500,00 138.341,00											
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε) 8.622.734,79 9.345.121,19											
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ											
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως 2.102.064,32 2.102.064,32											
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2011 (01/01/2011 - 31/12/2011)											
		Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2011			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2010						
I. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ											
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις) 10.950.147,17 10.311.536,09											
Μείον: Κόστος πωλήσεων 8.156.162,18 7.723.452,33											
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως 2.793.984,99 2.588.083,76											
Πλέον: Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως 172.698,00 44.160,30											
Σύνολο 2.966.682,99 2.632.244,06											
ΜΕΙΟΝ: 1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας 703.759,03 793.339,83											
3. Έξοδα λειτουργίας διαθεσώσεως 1.785.829,94 2.489.588,97											
Μερικά αποτ/τα (κέρδη/ζημίες) εκμεταλλεύσεως 477.094,02 188.844,44											
ΠΛΕΟΝ: 1. Έσοδα συμμετοχών 1.058.283,10 978.012,91											
4. Πιστωτικοί τόκοι & συναφή έσοδα 35,92 27,82											
3. Χρεωστ.τόκοι & συν.έξοδα 102.449,37 97.812,34											
1.432.963,67 97.812,34											
880.228,39 1.069.072,83											
Ολίκα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως											
II. ΠΛΕΟΝ (ή ΜΕΙΟΝ) ΕΚΤΑΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ											
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα 357.200,25 380.124,75											
2. Έκτακτα κέρδη 42.440,13 1.000,00											
399.640,38 381.124,75											
Μείον: 1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα 21.786,14 15.358,06											
2. Έκτακτες ζημίες 9,01 0,00											
3. Έξοδα προηγούμενων χρής. 11.739,51 35.534,66											
366.105,72 5.552,00											
20.910,06 360.214,69											
Οργανικά & έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)											
ΜΕΙΟΝ: Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων 328.120,27 1.799.069,39											
Μείον: Οι από αυτές ενσ. στο λειτ. κόστος 328.120,27 0,00											
1.799.069,39 1.429.287,52											
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ ΠΡΟ ΦΟΡΩΝ											
1.799.069,39 1.429.287,52											
ΚΕΚΘΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΛΟΓΙΣΤΗ - ΕΛΕΓΚΤΗ											
Πρός τους Μετόχους της "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε."											
Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων: Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας "ΚΤΕΛ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Α.Ε." οι οποίες αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2011, την κατάσταση απο τελειωμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα. Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις: Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν.2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλειδές που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητα δυνατή τη κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιαδή ανακρίβεια που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Ευθύνη του Ελεγκτή: Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνώμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχό με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιαδή ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγμένες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιαδώς ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλειδές που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλειδών της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμηρία που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης. Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη: Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: 1. Ο λογαριασμός του Πάγιο Ενεργητικού "Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις" αφορά: α) τη συμμετοχή στο Κεφάλαιο του Ο.Α.Σ.Θ. με 26 μετοχές σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση 46179/3494/04.08.2003 του Υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών και του Ν.2898/2001. Οι καταβληθείσες δόσεις της συμμετοχής στον Ο.Α.Σ.Θ. καλύφθηκαν μέσω χρησιμοποίησης του Αποθεματικού 1% & 3% του Ν.2963/2001 (β) τρεις νέες μετοχές του ΟΑΣΘ στην χρήση 2010 σύμφωνα με το ΦΕΚ 3897/2010 Α/208-10-12-2010 λογιστικής αξίας 1.047.111,15 € για τις οποίες θα καταβάλλει συνολικά 271.684,44 ευρώ και το υπόλοιπο ποσό των 775.426,71 ευρώ θα καταβληθεί από το Ελληνικό Δημόσιο σε επόμενες χρήσεις και το οποίο καλύφθηκε στο λογαριασμό του Παθητικού "Επιχορηγήσεις επενδύσεων πάγιο ενεργητικού". 2. Στους λογαριασμούς των απαιτήσεων περιλαμβάνονται και απαιτήσεις σε καθυστέρηση συνολικού ποσού ευρώ 493.000,00 περίπου. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών, που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία, δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη. Κατά την εκτίμησή μας για την κάλυψη ζημιών από τη μη ρευστοποιηθή μερών των απαιτήσεων αυτών έπρεπε να έχει σχηματιστεί πρόβλεψη ποσού ευρώ 351.000,00 περίπου. Λόγω του μη σχηματισμού της πρόβλεψης αυτής, η αξία των απαιτήσεων και τα ίδια Κεφάλαια εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα, ενώ τα Αποτελέσματα Χρήσεως εμφανίζονται αυξημένα από το ποσό των ευρώ 166.000,00 περίπου. 3. Στον λογαριασμό «Χρεώστες διάφοροι» συμπεριλαμβάνονται απαιτήσεις κατά των μετόχων ποσού ευρώ 1.614.083,52 που προέρχονται από καταβολές προμερισμάτων κατόπιν προφορικών εντολών του Διοικητικού Συμβουλίου οι οποίες στρέφονται στην απόφ. 24.06.2011 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Για τις καταβολές αυτές δεν έγιναν οι προβλεπόμενες από το Ν.2190/1920 δημοσιεύσεις. Σημειώουμε ότι τα ανωτέρω προμερίσματα θα συμψηφιστούν με τα προτεινόμενα στην Τακτική Γενική Συνέλευση μερίσματα της παρούσας χρήσεως πλην όμως ποσού ευρώ 736.523,52 θα συμψηφισθεί στην επόμενη χρήση κατά παράβαση των σχετικών διατάξεων του Ν.2190/20. 4. Κατά παρέκκλιση των λογιστικών αρχών που προβλέπονται από την Ελληνική Νομοθεσία δεν σχηματίζεται πρόβλεψη για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Κατά την 31η Δεκεμβρίου 2011, το συνολικό ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης ανέρχεται σε ευρώ 522.164,11, με συνέπεια οι προβλέψεις να εμφανίζονται ισόποσα μειωμένα και τα ίδια Κεφάλαια να εμφανίζονται ισόποσα αυξημένα. 5. Δεν έχει σχηματιστεί πρόβλεψη για πρόσθετους φόρους και προσαυξήσεις σε σχέση με την ανελγτική φορολογική χρήση 2010. 6. Σύμφωνα με το Εκκαθαριστικό σημείωμα Περασίου του Ν.3888/2010 καταλογιστικής στη χρήση 2010 ποσού ευρώ 489.673,37 στο ΚΤΕΛ Θεσσαλονίκης, για διαφορές φορολογικού ελέγχου των χρήσεων 2004 έως 2009 και του σημειώματος της Έκτακτης Εισφοράς του Ν.3845/2010 καταλογιστικής στη χρήση 2010 ποσού ευρώ 168.927,59. Στην προηγούμενη χρήση η εταιρεία καταχώρησε στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων μόνο το ποσό της προκαταβολής της περάσειως ενώ στην παρούσα χρήση καταχώρησε στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων το ποσό που κέρταζε για την Περάσειω και την Έκτακτη Εισφορά ύψους ευρώ 361.568,18, με αποτέλεσμα να εμφανίζονται αυξημένα τα κέρδη προς διάθεση και τα ίδια Κεφάλαια της παρούσας χρήσης κατά ποσό ευρώ 179.098,11. Γνώμη με Επιφύλαξη: Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις επιπτώσεις των θεμάτων που μνημονεύονται στην παράγραφο "Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη", οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιαδή άποψη, την οικονομική θέση της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2011 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του Κ.Ν.2190/1920. Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων: Επαληθεύσαμε τη συμφωνία της αντίστοιχης του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920.											
Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε.											
Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2012											
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ											
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15851											
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.											
Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2012											
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ											
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15851											
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.											
Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2012											
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ											
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15851											
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.											
Συμμετοχόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε. Θεσσαλονίκη, 31 Μαΐου 2012											
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Γ. ΖΙΓΚΕΡΙΔΗΣ											
ΑΡ.Μ.Σ.Ο.Ε.Α. 15851											
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.											